

# **Informe de seguiment del grau de compliment de la mesura de govern per afavorir la liquiditat dels proveïdors de l'Ajuntament de Barcelona presentada el 30 de setembre de 2011**

Comissió d'Economia, Empresa i Ocupació  
23 de gener de 2013

---



# ÍNDEX

## 1. ANTECEDENTS

- 1.1 MESURA DE GOVERN DE 30.09.2011
- 1.2 OBJECTIU: REDUIR TERMINI PAGAMENT PROVEÏDORS
- 1.3 SÍNTESI FASE DE PROCÉS DE GESTIÓ DE LA FACTURA

## 2. PLA D'ACCIÓ

- 2.1 PLANIFICACIÓ
- 2.2 GESTIÓ
- 2.3 SEGUIMENT I CONTROL

## 3. PERÍODES DE PAGAMENT TRIMESTRAL AJUNTAMENT

- 3.1 TERMINI PROMIG PAGAMENT DE L'AJUNTAMENT 2012
- 3.2 TERMINI PROMIG PAGAMENT EMPRESES GRUP AJUNTAMENT

## 4. PROPERES PASSES. EXTENSIÓ E-PAGAMENT (2013)

---



# 1. ANTECEDENTS

## 1.1 MESURA DE GOVERN PAGAMENT 30 DIES (setembre 2011)

MESURA DE GOVERN: Establiment del termini de pagament de 30 dies, a l'any 2012, escurçant el legalment previst, amb l'objectiu bàsic d'afavorir la liquiditat dels proveïdors

Conscient de la importància i de la necessitat de modernitzar i reorganitzar els processos administratius i d'establir mecanismes adequats en els circuits financers, comptables i tècnics, el govern municipal va decidir fixar en 30 dies el període de pagament als proveïdors de l'Ajuntament de Barcelona, escurçant significativament el termini de 50 dies assolit fins aleshores, i també per sota del que estableix la llei de morositat.

---



# 1. ANTECEDENTS

## 1.2 OBJECTIU: REDUIR TERMINI PAGAMENT PROVEÏDORS

### INSTRUCCIÓ DEL GERENT MUNICIPAL:

- 30 de desembre 2011: Concreció tècnica
    - Càlcul del termini : dia inici i dia final
    - Instruccions de funcionament: pagament setmanal
    - Indicadors de gestió: contingut i publicitat
  - 30 de març 2012: Extensió a entitats que configuren el sector públic municipal
    - Termini i càlcul
    - Indicadors de gestió
-



# 1. ANTECEDENTS

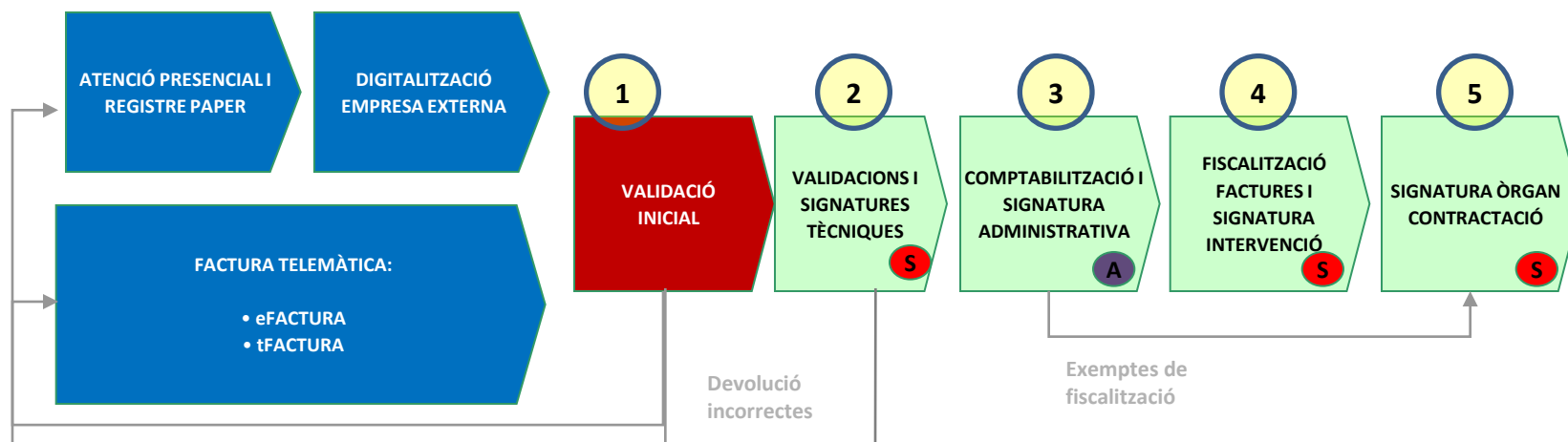
## 1.2 OBJECTIU: REDUIR TERMINI PAGAMENT PROVEÏDORS

- L'Ajuntament presenta un bon grau de compliment dels terminis marcats al 2011 que és de 50 dies a comptar des de la data de presentació de factura al registre municipal.
- L'objectiu de reducció de terminis 2011 - 2012 és molt ambiciós i significatiu, ja que comporta passar de 50 a 30 dies.
- Hi ha marge per a la reducció, però assolir pagament a 30 dies en context descentralitzat de decisions de despesa i de la seva gestió, requereix una organització:
  - Solvent des del punt de vista econòmic financer. TRESORERIA
  - Administrativament eficient. DISSENY I APLICACIÓ CIRCUITS
  - Tecnològicament avançada. SISTEMES INFORMÀTICS

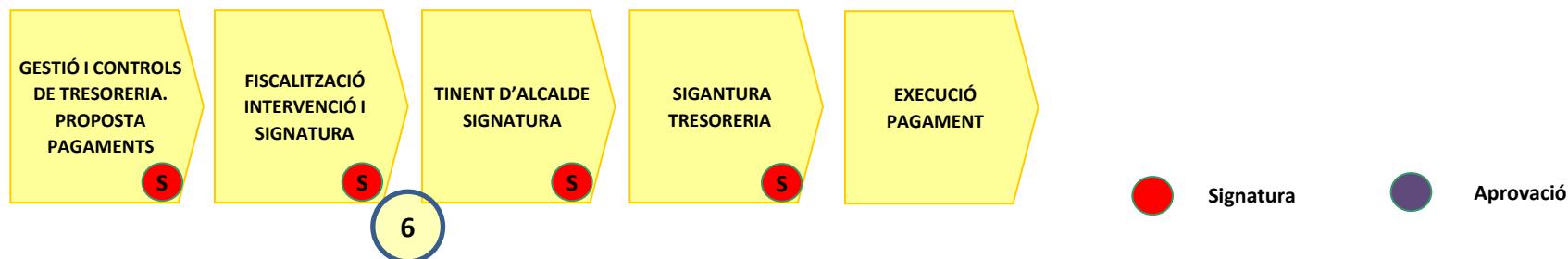


# 1. ANTECEDENTS

## 1.3. SÍNTESI FASE DE PROCÉS DE GESTIÓ DE LA FACTURA



## PROCÉS GESTIÓ DE PAGAMENTS (electrònic i setmananal)





## 2. PLA D'ACCIÓ

El pla d'acció establert per reduir el termini màxim de pagament de 30 dies, a comptar des de la data d'entrada al registre, passa per garantir l'eficàcia dels processos interns, insistint especialment en dos aspectes clau: **l'agilització de la validació tècnica de conformitat i la digitalització de les factures**

Una economia sanejada i una posició de liquiditat i de solvència financera positiva de l'Ajuntament de Barcelona no han estat els únics motius que han permès assolir els objectius previstos. L'èxit de la implantació de la mesura ha estat sense cap dubte la introducció, des de novembre de 2011, de canvis importants en els **procediments de recepció, gestió i pagament de les factures**.

---



## 2. PLA D'ACCIÓ

### 2.1 PLANIFICACIÓ

- Definició clara de l'objectiu: Pagament a 30 dies
  - Revisió, millora i automatització dels circuits existents:
    - Detectar i evitar tasques duplicitats
    - Detectar i evitar passes que no aporten valor
    - Identificar i mantenir les passes necessàries
    - Establir un Work flow que permet passar d'actuacions en bloc a actuacions individuals .
    - PROCES EXCLUSIVAMENT ELECTRÒNIC (ORG/SAP ECO.)
-





## 2. PLA D'ACCIÓ

### 2.2 GESTIÓ

- Comunicació específica als implicats de l'objectiu i què s'espera d'ells.
  - Implantació gradual als sectors i districtes. Novembre – Abril
  - Alt grau d'implicació de les persones afectades .
  - Creació d'espais de diàleg i valoració conjunta amb àrees i districtes: comitè de seguiment i comitè de direcció.
  - Existència, al principi del projecte, de la possibilitat d'implementar àgilment les millores i solució dels problemes detectats en fase d'implantació.
  - Eficàcia: tramitació electrònica, freqüència, flexibilitat
-



## 2. PLA D'ACCIÓ

### 2.2 GESTIÓ

**Totes les factures s'han tramitat exclusivament de manera electrònica.** Això significa que un cop registrada la factura a l'Ajuntament, s'escaneja i valida de forma electrònica, la qual cosa redueix substancialment el temps de gestió ja que s'automatitza i s'eliminen duplicitats en les tasques de control de les despeses

**S'ha augmentat la freqüència d'ordres de pagaments**, passant de dues ordenacions mensuals a una ordre de pagament setmanal, cosa que agilitza considerablement l'abonament de les factures.

**La flexibilitat en el registre d'entrada de l'Ajuntament** també ha contribuït a millorar el procés de pagament, ja que s'ha passat d'incloure dins de les ordres de pagament únicament les factures registrades abans del final del mes anterior a incloure les d'una setmana abans del dia d'ordre de pagament.

---



## 2. PLA D'ACCIÓ

### 2.3 SEGUIMENT I CONTROL

Disseny tal que SAP Ecofin subministra informació adequada pel seguiment:

- Rellevant: Grau de compliment per gestor i fase
- Accessible: Extracció i anàlisis
- A temps: Temps real.

Extracció i anàlisi de la informació permet fer el seu seguiment de terminis i, en el seu cas, adoptar les mesures necessàries per millorar el seu compliment:

- Terminis de pagament de factures total agregades per diferents criteris
  - Temps de gestió per fases i òrgan de gestió total i agregat per diferents criteris
-



## 3. PERÍODES DE PAGAMENT

### 3.1 AJUNTAMENT DE BARCELONA

Àmbit llei 15/2010 de mesures de lluita contra la morositat de operacions comercials

#### INDICADORS CIRCULAR MINISTERI ECONOMIA I HISENDA

1er trimestre 2012

PERÍODES	Dies	Dies	Nombre	Obligacions %	Import	%
Mitjà pagament	37,73	Fins a 30	1.841	19,63	35.178.137	23,99
		Entre 31 i 40	4.260	45,42	51.394.001	35,05
		Entre 41 i 50	1.989	21,20	40.548.304	27,66
		Entre 51 i 60	727	7,75	12.752.717	8,70
		Entre 61 i 70	322	3,43	3.731.383	2,55
		Més de 70	241	2,57	3.009.973	2,05
Dies pagament sense ponderació Ministeri	39,17	Totals	9.380	100,00	146.614.513	100,00

#### INDICADORS CIRCULAR MINISTERI ECONOMIA I HISENDA

2on trimestre 2012

	Dies	Dies	Nombre	Obligacions %	Import	%
Promig	28,30	Fins a 30	4.450	60,09	73.768.339	63,26
		Entre 31 i 40	1.969	26,59	37.326.373	32,01
		Entre 41 i 50	650	8,78	3.866.794	3,32
		Entre 51 i 60	177	2,39	1.322.950	1,13
		Entre 61 i 70	97	1,31	185.277	0,16
		Més de 70	62	0,84	149.837	0,13
Dies pagament sense ponderació Ministe	30,10	Totals	7.405	100,00	116.619.570	100,01



## 3. PERÍODES DE PAGAMENT

### 3.1 AJUNTAMENT DE BARCELONA

Àmbit llei 15/2010 de mesures de lluita contra la morositat de operacions comercials

#### INDICADORS CIRCULAR MINISTERI ECONOMIA I HISENDA

3er trimestre 2012

			Obligacions				
		Dies	Dies	Nombre	%	Import	%
Promig	PMP	27,21	Fins a 30	4.151	65,26	121.375.299	85,89
			Entre 31 i 40	1.123	17,65	9.503.341	6,72
			Entre 41 i 50	576	9,21	6.175.328	4,37
			Entre 51 i 60	351	5,52	3.519.394	2,49
			Entre 61 i 70	86	1,35	374.695	0,27
			Més de 70	64	1,01	369.005	0,26
Dies pagament sense pondera		29,45	Totals	6.351	100,00	141.317.062	100,00

#### INDICADORS CIRCULAR MINISTERI ECONOMIA I HISENDA

4rt trimestre 2012

			Obligacions				
		Dies	Dies	Nombre	%	Import	%
Promig	PMP	27,46	Fins a 30	6.089	72,33	83.351.800	76,21
			Entre 31 i 40	1.207	14,34	17.107.107	15,64
			Entre 41 i 50	218	5,12	4.072.959	3,72
			Entre 51 i 60	218	2,59	2.080.853	1,90
			Entre 61 i 70	216	2,57	1.746.732	1,60
			Més de 70	257	3,05	1.008.450	0,92
Càlcul dies pagament sense pc		28,80	Totals	8.205	100,00	109.367.901	99,99



## 3.1 PERÍODES DE PAGAMENT

### 3.1 AJUNTAMENT DE BARCELONA

Àmbit llei 15/2010 de mesures de lluita contra la morositat de operacions comercials

INDICADORS MENSUALS TERMINIS DE PAGAMENT : INSTRUCCIÓ GERENT MUNICIPAL 30.12.2011

PERIODES				Obligacions				
				Dies	Dies	Nombre	%	Import
Promig Ministeri				30,51	Fins a 30	16.531	52,37	313.673.575
					Entre 31 i 40	8.559	27,12	115.330.821
					Entre 41 i 50	3.656	11,58	54.663.385
					Entre 51 i 60	1.473	4,67	19.675.914
					Entre 61 i 70	721	2,28	6.038.087
					Més de 70	624	1,98	4.537.264
Sense ponderació Ministeri				32,31	Totals	31.564	100,00	513.919.046

2012

Promig dies tràmit

Dies

registre/ comptabilització

12

comptabilització/ aprovació

8

aprovació/ límit Tresoreria

4

límit Tresoreria /Ordenació Pag.

8

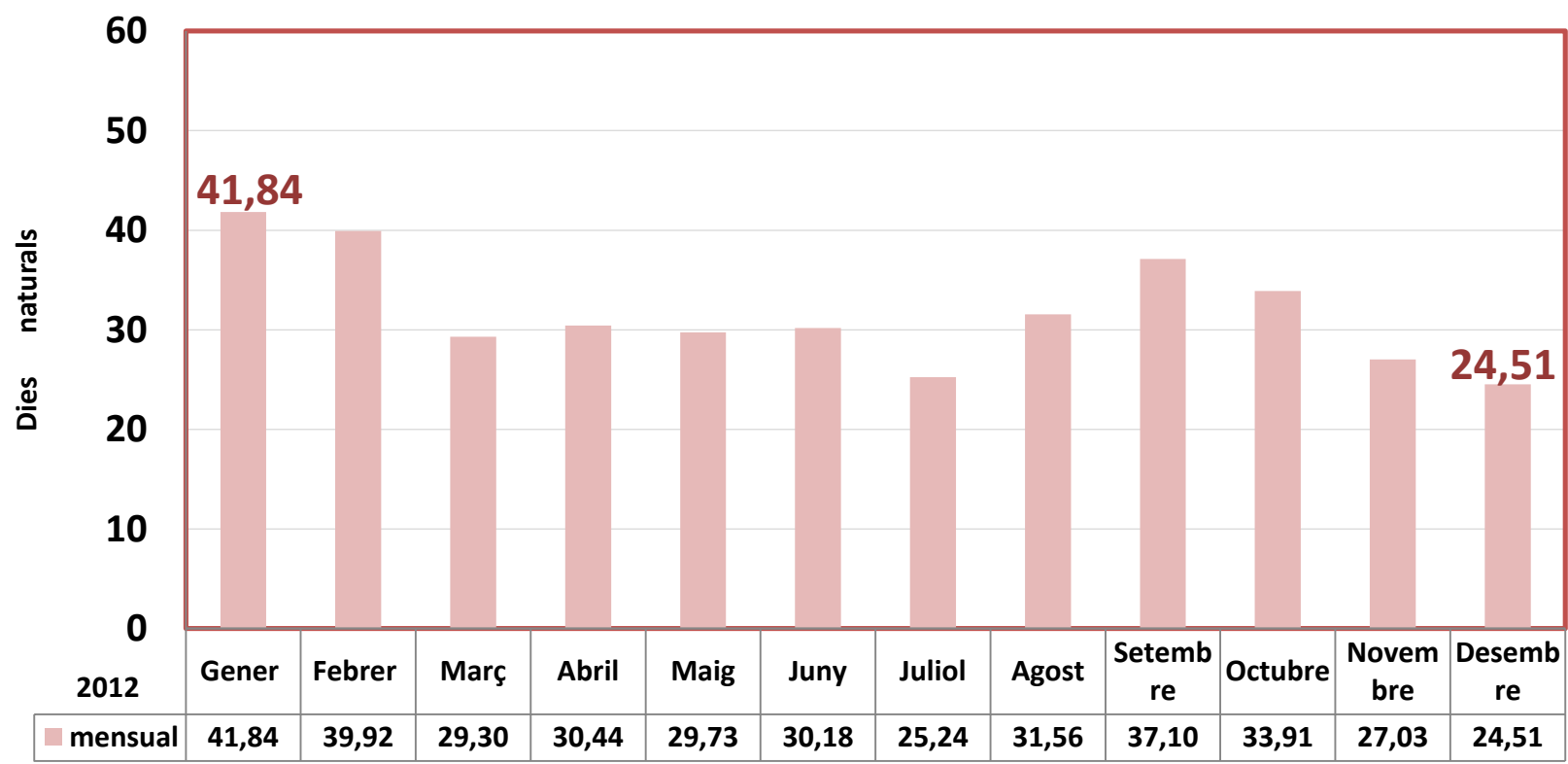
registre/pagament

32



# 3.1 PERÍODES DE PAGAMENT

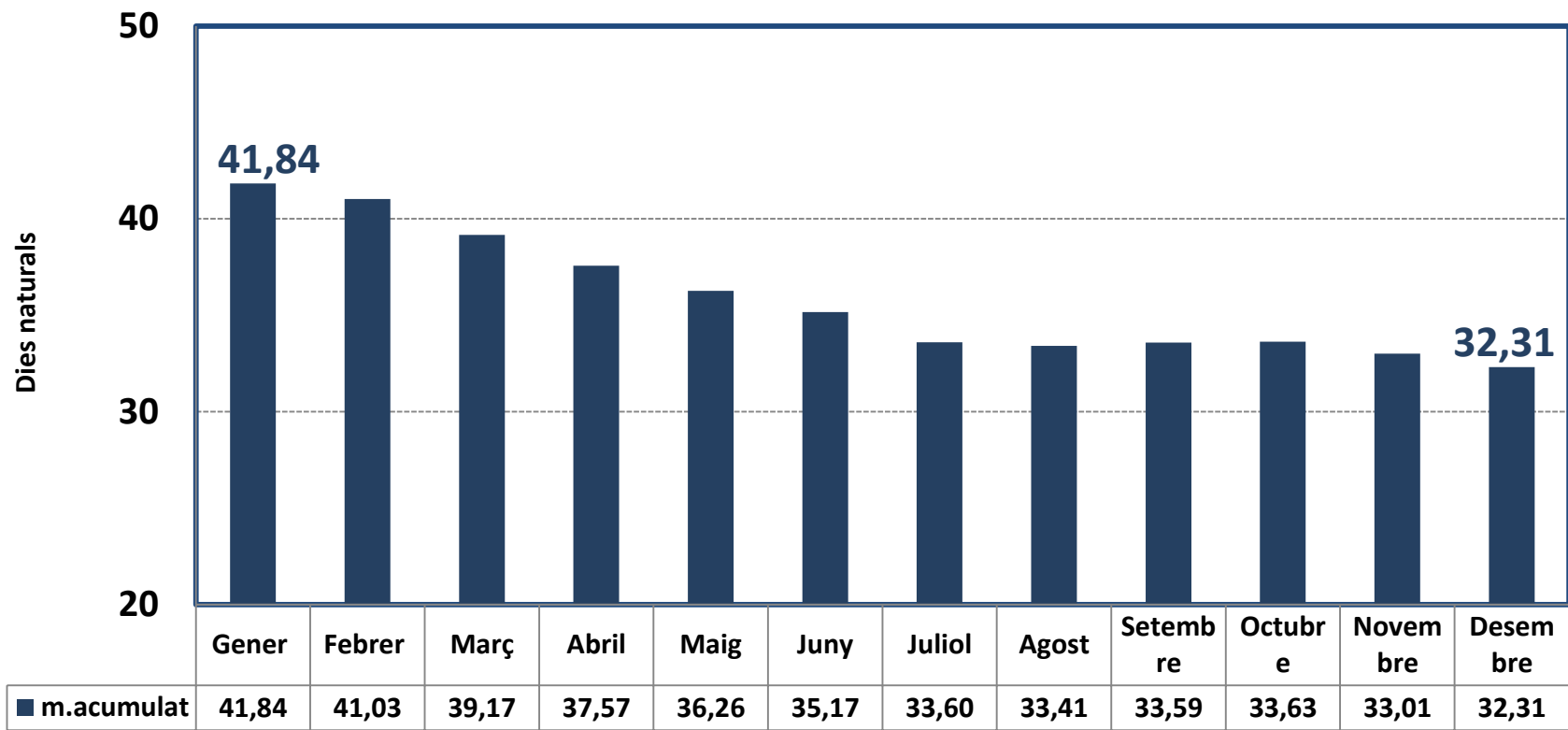
## 3.1 AJUNTAMENT DE BARCELONA





# 3.1 PERÍODES DE PAGAMENT

## 3.1 AJUNTAMENT DE BARCELONA







## 3.1 PERÍODES DE PAGAMENT

### 3.1 AJUNTAMENT DE BARCELONA

	2012	GENER	... DESEMBRE	DIFERÈNCIA	
Promig dies tràmit	Dies	Dies	Dies	Dies	%
registre/ comptabilització	12	13	11	-2	-15%
comptabilització/ aprovació	8	11	5	-6	-55%
aprovació/ limit Tresoreria	4	7	3	-4	-57%
límit Tresoreria /Ordenació Pag.	8	11	6	-5	-45%
registre/pagament	32	42	25	-17	-40%

Son dies naturals i es mantenen les garanties respecte el caire alliberatori del pagament

Millores més important :

- Eliminació de actuacions que no aporten valor (repetides)

- Eliminació de temps morts entre actuacions/fases (actuació per relacions)

- Eliminació “necessitat” de fotocòpies i formació d’expedients departamentals

- Estandardització de procediments

---



## 3.1 PERÍODES DE PAGAMENT

### 3.2 ENTITATS AJUNTAMENT

	MILERS EUROS	DOCUMENTS	PROMIG (PR)	PR PONDERAT DOCUMENTS	PR PONDERAT IMPORT
1ER TRIMESTRE	149.547	21.674	40,47	38,69	42,44
2ON TRIMESTRE	135.228	22.070	32,93	31,41	33,94
3ER TRIMESTRE	123.021	18.890	33,46	31,10	31,15
4RT TRIMESTRE	114.376	17.569	26,14	28,41	32,93
TOTAL 2012	522.172	80.203	33,25	32,40	35,12



## 4. PROPERES PASSES. EXTENSIÓ e-PAGAMENT (2013)

Projecte iniciat per donar compliment llei morositat: factures a proveïdors sotmeses a la llei de contractes del sector públic.

Hi ha despeses no incloses, encara, en la seva tramitació electrònica per e-pagament: Nòmines, expropiacions, pagament a entitats del grup municipal, subvencions, devolució d'ingressos indeguts, dietes..

### OBJECTIU:

- Incorporar aquests processos a e-pagament, que permetrà
    - reducció de terminis (no sempre; ex. nòmina)
    - homogeneització de circuits
    - tramitació exclusivament electrònica
    - millor informació de gestió
  - Implementar les possibilitats de millora detectades el 2012 i pendents de la seva incorporació efectiva al procés
  - Recepció factures electròniques.
-



**Ajuntament  
de Barcelona**

B  
BC  
BN